



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 018 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSKAR SYLTE MINERALVANNFABRIKK AS
Forretningsadresse: Eikremsvingen 1
6422 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oskar Dag Sylte jr.
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 143 450 018 | 90 558 135 |
| Mineralvannavgift | 2 | -70 688 302 | -31 719 007 |
| Annen driftsinntekt | | 85 200 | 144 000 |
| Sum inntekter | | 72 846 916 | 58 983 128 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -2 564 672 | -607 756 |
| Varekostnad | 5 | 27 366 716 | 16 580 438 |
| Lønnskostnad | 3, 11 | 19 965 636 | 17 814 739 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | 1 536 793 | 5 722 647 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 22 444 167 | 21 201 664 |
| Sum kostnader | | 68 748 639 | 60 711 732 |
| Driftsresultat | | 4 098 277 | -1 728 604 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 325 686 | 528 096 |
| Annen finansinntekt | | 165 407 | 487 653 |
| Sum finansinntekter | | 491 093 | 1 015 749 |
| Annen rentekostnad | | 18 509 | 51 747 |
| Annen finanskostnad | | 263 468 | 65 569 |
| Sum finanskostnader | | 281 977 | 117 316 |
| Netto finans | | 209 116 | 898 433 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 307 393 | -830 171 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 949 363 | -200 084 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 358 030 | -630 087 |
| Årsresultat | 8 | 3 358 030 | -630 087 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 358 030 | -630 087 |
| Totalresultat | | 3 358 030 | -630 087 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 358 030 | -630 087 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 358 030 | -630 087 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 4 | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 659 743 | 609 499 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 659 743 | 609 499 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 3 721 929 | 3 661 273 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 4 | 814 759 | 616 404 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 4 536 689 | 4 277 678 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 123 131 | 123 131 |
| Andre langsiktige fordringer | 11 | 918 665 | 1 492 248 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 041 796 | 1 615 379 |
| Sum anleggsmidler | | 6 238 227 | 6 502 555 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 8 495 014 | 7 748 578 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 14 | 8 443 086 | 1 461 827 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13, 14 | 36 179 729 | 30 240 848 |
| Sum fordringer | | 44 622 815 | 31 702 675 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 669 743 | 764 765 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 669 743 | 764 765 |
| Sum omløpsmidler | | 53 787 572 | 40 216 018 |
| SUM EIENDELER | | 60 025 800 | 46 718 573 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (18 378 á kr. 100,-) | 7 | 1 837 800 | 1 837 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 837 800 | 1 837 800 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 31 101 348 | 31 287 379 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 101 348 | 31 287 379 |
| Sum egenkapital | | 32 939 148 | 33 125 179 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 308 881 | 3 402 940 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 535 314 | 949 538 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8, 9, 13 | 18 242 457 | 9 240 915 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 27 086 651 | 13 593 394 |
| Sum gjeld | | 27 086 651 | 13 593 394 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 025 800 | 46 718 573 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |
| Pantstillelser | 10 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Til generalforsamlingen i Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

PricewaterhouseCoopers AS, Grandfjæra 24, NO-6415 Molde
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde, 11. februar 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|---------------------|---------------|------------------|
| Stokke, Nils Robert | BANKID | 2021-02-11 09:04 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Årsregnskap

2020

Oskar Sylte
Mineralvannsfabrikk AS





STYRETS ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og sted.

Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS ble etablert i 1929 i Molde kommune. Hovedsatsningsområdet har hele tiden vært produksjon, distribusjon og salg av mineralvann. I tillegg distribuerer og selger selskapet også øl.

Fortsatt drift.

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø.

Sykefraværet har gjennomsnittlig vært 6,7 % hvorav noe er langtidsfravær. Bedriften er med i bedriftshelsetjeneste og har et godt opplegg for sikkerhet, helse og miljø. Bedriften er IA-bedrift. Det har ikke inntruffet skader i løpet av 2020.

Ytre miljø.

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er vanlig for bransjen. Innenfor gjeldende lovverk og bransjenormer søker virksomheten å ha en miljøvennlig profil og å utføre daglige driftsoppgaver på en måte som utsetter miljøet for minst mulig forurensning.

Covid-19

I løpet av 2020 hadde ikke virksomheten produksjonsstans og eget sykefravær knyttet direkte til Covid-19. Derimot var flere ansatte hjemme med egne barn under nedstengingen våren 2020. Virksomheten har i 2020 innført meget strenge smitteverntiltak, og benyttet også hjemmekontor så langt det lot seg gjøre. Smitteverntiltak og utstrakt bruk av hjemmekontor fortsetter også i 2021. Det forventes at matvarebutikker vil være det siste som eventuelt stenger, så størst risiko vil være svikt i distribusjonsleddet eller sykdom hos ansatte i Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS, som medfører produksjonsstans. Ved eventuell produksjonsstans vil majoriteten av ansatte permitteres for å redusere kostnader. Ledelsen vil også arbeide med å redusere øvrige kostnader til et minimum. Det er risiko for svikt i leveransen fra leverandørene som medfører at fabrikken ikke kan produsere mineralvann til dagligvarebransjen.

Årsregnskapet for 2020.

Styret mener at årsregnskapet gir en riktig og korrekt oversikt over selskapets sine eiendeler og gjeld og den finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen frem til nå.

Disponering av årets overskudd:

| | |
|-----------------------|----------------------|
| Til annen egenkapital | <u>kr. 3 358 030</u> |
| Sum disponert | <u>kr. 3 358 030</u> |



Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet.

Netto omsetningen i selskapet ble økt fra MNOK 59 i 2019 til MNOK 72,8 i 2020. En vesentlig årsak til omsetningsvekst er inngått avtale om produksjon for andre i 2020.

Årsresultatet ble MNOK 3,4 i 2020 mot MNOK -0,6 i 2019. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet var på MNOK - 0,4 i 2020.

Endringen fra driftsresultatet på MNOK 4,1 til netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på - 0,4 MNOK skyldes i tillegg til netto finans på MNOK 0,2 hovedsakelig avskrivninger på MNOK 1,5 som er en vesentlig nedgang fra 2019, økning av vare lager på MNOK -0,7, økte kundefordringer på MNOK 7 som følge av økt volum i perioden, økt leverandørgjeld på MNOK 2,9, samt endring andre tidsavgrensningsposter på MNOK -1,4.

De samlede investeringene i selskapet i 2020 var MNOK 1,9. Selskapets likviditetsbeholdning var MNOK 0,7 pr.31.12.20. Selskapets andel av beholdningen i konsernkontosystemet utgjør MNOK 34,6 pr. 31.12.20 og er presentert som andre kortsiktige fordringer.

Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god. Totalkapitalen var ved utgangen av året MNOK 60 sammenlignet med MNOK 46,7 året før. Egenkapitalandelen pr.31.12.20 var 54,8 % sammenlignet med 70,9 % pr.31.12.19.

Selskapet har avsatt MNOK 4,5 i konsernbidrag for regnskapsåret 2020. Styret vurderer selskapets egenkapital og likviditeten til å være tilstrekkelig og forsvarlig for å kunne dele ut konsernbidrag.

Forskning og utvikling

Selskapets forskning eller utviklings aktivitet består utvikling av nye produkter, samt videreutvikling av eksisterende produkter.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er moderat eksponert mot endringer i rentenivået.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som moderat.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende.

Virksomheten har nedfelte mål og strategier for styring av finansiell risiko.

Fremtidig utvikling.

Styret forventer en fortsettelse av den positive salgsutvikling også i løpet av 2021 sammenlignet med 2020. Selskapet opplever god etterspørsel etter selskapets produkter. Det arbeides målrettet i hele selskapet for å øke volum av egne merkevarer i årene som kommer.

Selskapet vil også i hele 2021 ha produksjon for andre som følge av inngått avtale i 2020.

Selskapets fokusområder vil fortsatt være på salg og produktutvikling.



Likestilling

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling av ansatte eller ved nyansettelser i henhold til likestillings- og diskrimineringslovens §26. Av selskapets 30 ansatte pr 31.12.20 er 10 kvinner.

Molde, 11. februar 2021
Styret i Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS

Vidar Skaar
Styrets leder

Oskar Dag Sylte jr.
Styremedlem/daglig leder

Ingunn Molden Sylte
Styremedlem

Oskar Dag Sylte
Styremedlem



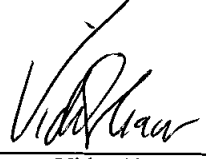


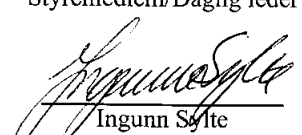
| Resultatregnskap | | | |
|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS | | | |
| Beløp i kroner | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | 2 | 143 450 018 | 90 558 135 |
| Mineralvannavgift | 2 | -70 688 302 | -31 719 007 |
| Annen driftsinntekt | | 85 200 | 144 000 |
| Sum driftsinntekt | | <u>72 846 916</u> | <u>58 983 128</u> |
| Beholdningsendring egentilv. varer | | -2 564 672 | -607 756 |
| Varekostnad | 5 | 27 366 716 | 16 580 438 |
| Lønnskostnad | 3, 11 | 19 965 636 | 17 814 739 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | 1 536 793 | 5 722 647 |
| Annen driftskostnad | 3 | 22 444 167 | 21 201 664 |
| Sum driftskostnad | | <u>68 748 639</u> | <u>60 711 732</u> |
| Driftsresultat | | <u>4 098 277</u> | <u>-1 728 604</u> |
| Renteinntekt | | 325 686 | 528 096 |
| Annen finansinntekt | | 165 407 | 487 653 |
| Rentekostnad | | -18 509 | -51 747 |
| Annen finanskostnad | | -263 468 | -65 569 |
| Resultat av finansposter | | <u>209 116</u> | <u>898 433</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>4 307 393</u> | <u>-830 171</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 949 363 | -200 084 |
| Årets resultat | 8 | <u>3 358 030</u> | <u>-630 087</u> |
| Overføringer: | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 358 030 | -630 087 |
| Sum overføringer | | <u>3 358 030</u> | <u>-630 087</u> |



| Balanse | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS | | | |
| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 659 743 | 609 499 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>659 743</u> | <u>609 499</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | 3 721 929 | 3 661 273 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 4 | 814 759 | 616 404 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | <u>4 536 689</u> | <u>4 277 678</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 123 131 | 123 131 |
| Andre langsiktige fordringer | 11 | 918 665 | 1 492 248 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 041 796</u> | <u>1 615 379</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>6 238 227</u> | <u>6 502 555</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 5 | 8 495 014 | 7 748 578 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 14 | 8 443 086 | 1 461 827 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13, 14 | 36 179 729 | 30 240 848 |
| Sum fordringer | | <u>44 622 815</u> | <u>31 702 675</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 669 743 | 764 765 |
| Sum omløpsmidler | | <u>53 787 572</u> | <u>40 216 018</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>60 025 800</u> | <u>46 718 573</u> |

**Balanse**

Oskar Sylte Mineralvannfabrikk AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2020 | 2019 |
|--|--|---|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (18 378 á kr. 100,-) | 7 | 1 837 800 | 1 837 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 837 800</u> | <u>1 837 800</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 31 101 348 | 31 287 379 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>31 101 348</u> | <u>31 287 379</u> |
| Sum egenkapital | | <u>32 939 148</u> | <u>33 125 179</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 308 881 | 3 402 940 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 535 314 | 949 538 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8, 9, 13 | 18 242 457 | 9 240 915 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>27 086 651</u> | <u>13 593 394</u> |
| Sum gjeld | | <u>27 086 651</u> | <u>13 593 394</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>60 025 800</u> | <u>46 718 573</u> |
| Molde, 11.02.2021 | | | |
|  Vidar Skaar Styreleder |  Oskar Dag Sylte jr. Styremedlem/Daglig leder |  Oskar Dag Sylte Styremedlem | |
| |  Ingunn Sylte Styremedlem | | |



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 4 307 393 | -830 171 |
| + Avskrivninger | 4 | 1 536 793 | 5 722 647 |
| +/- Endring i varelager | 5 | -746 436 | -1 299 221 |
| -/+ Endring i kundefordringer (økning/reduksjon) | 14 | -6 981 259 | 1 168 651 |
| +/- Endring i leverandørgjeld (reduksjon/økning) | | 2 905 941 | -2 369 892 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensingsposter | 9 | -1 416 898 | -787 281 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -394 465 | 1 604 733 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 4 | -1 898 487 | -1 087 593 |
| + Innbetalinger fra langsiktige fordringer | 11 | 573 583 | 791 902 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -1 324 905 | -295 691 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| - Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 0 | -4 531 811 |
| + Innbetaling av konsernbidrag | | 1 624 348 | 3 146 888 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 1 624 348 | -1 384 923 |
| +/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter | | 0 | 0 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -95 022 | -75 881 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse | | 764 764 | 840 645 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt | 12 | 669 742 | 764 764 |



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen .

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og en kostpris som overstiger kr. 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmidler er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede .

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans..

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav etter en skjønnsmessig vurdering.

Aksjer

Investering i aksjer er vurdert etter kostmetoden. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Note 2 Salgsinntekter

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | 72 761 716 | 58 839 128 |
| Sum | 72 761 716 | 58 839 128 |
| Salgsinntekt fordeling på virksomhetsområde | | |
| Brusproduksjon | 70 701 292 | 55 558 627 |
| Handelsvarer | 2 060 424 | 3 280 501 |
| Sum | 72 761 716 | 58 839 128 |
| Geografisk fordeling | | |
| Norge | 72 761 716 | 58 839 128 |
| Andre land | 0 | 0 |
| Sum | 72 761 716 | 58 839 128 |

Brutto salgsinntekt for brusproduksjon er kr. 143 450 018, av dette er kr. 70 688 302 lovpålagt mineralvannsavgift som presenteres som en inntektsreduksjon.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Lønninger | 16 743 921 | 15 345 788 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 974 418 | 1 966 332 |
| Pensjonskostnader | 606 125 | 387 399 |
| Andre ytelser | 641 172 | 115 220 |
| Sum | 19 965 636 | 17 814 739 |
| Sysselsatte årsverk | 30 | 30 |
| Ytelser til ledende personer | | |
| | Daglig leder | Styret |
| Lønn/styrehonorar | 658 877 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 9 192 | 0 |
| Sum | 668 069 | 0 |

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor (eksl. mva) | 2020 | 2019 |
|---|----------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 65 352 | 51 250 |
| Andre attestasjonstjenester | 13 840 | 8 950 |
| Skatterådgivning | 5 700 | 14 519 |
| Andre tjenester utenfor revisjon | 20 610 | 4 100 |
| Sum | 105 502 | 78 819 |



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Note 4 Varige driftsmidler

| Varige driftsmidler | Lisenser/ Software | Maskiner og Anlegg | Driftsløsøre | Anlegg under utførelse | Sum |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 7 294 390 | 65 066 075 | 15 441 430 | 102 683 | 87 904 578 |
| Justert anskaffelseskost som følge av tidligere utrangering/rydding anleggsregister | 0 | -9 277 610 | -675 951 | 0 | -9 953 561 |
| Overføring fra anlegg under utførelse | 0 | 102 683 | 0 | -102 683 | 0 |
| Utrangering i 2020 | | -2 450 390 | -1 272 604 | | -3 722 994 |
| Tilgang | 0 | 1 394 712 | 439 753 | 64 023 | 1 898 488 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 7 294 390 | 54 835 470 | 13 932 628 | 64 023 | 76 126 511 |
| Akkumulerte avskrivninger | 7 294 390 | 51 772 098 | 13 181 892 | 0 | 72 248 380 |
| Bokført verdi per 31.12.2020 | 0 | 3 063 372 | 750 736 | 64 023 | 3 878 131 |
| Årets avskrivninger | 0 | 1 259 712 | 202 738 | 0 | 1 462 449 |
| Forventet økonomisk levetid | 5 år | 4 - 8 år | 3 - 6 år | Ingen | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | avskrivning | |

Øvrig informasjon om varige driftsmidler og avskrivninger

Sum ordinære avskrivninger i resultatregnskapet er kr. 1 536 793. Differansen mellom ordinære avskrivninger i resultatregnskapet og ordinære avskrivninger i tabellen over er kr. 74 344. Differansen henføres til avskrivninger av aktiverte kostnader tilknyttet leiekontrakt. Bokførte aktiverte kostnader leiekontrakt pr. 31.12. kr. 658 558 (inkl. avskrivning) er ikke i anleggsregisteret, men er inkludert i posten maskiner og anlegg i balansen. Balanseført verdi sum varige driftsmidler kr. 4 536 689.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| | Årlig leie |
|-----------------|------------|
| Transportmidler | 309 725 |
| Maskiner | 271 647 |

Til sammenligning var det i 2019 kostnadsført kr 214 639 i årlig leie av transportmidler og kr 226 284 i årlig leie av maskiner. Selskapet har ingen finansielle leasing avtaler. Operasjonell leie gjøres løpende inntil terminering av en av partene.

Note 5 Varer

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Råvarer | 5 662 515 | 5 014 810 |
| Ferdigvarer/Handelsvarer/Pant | 2 832 499 | 2 733 768 |
| Sum | 8 495 014 | 7 748 578 |
| | 2020 | 2019 |
| Regnskapsmessig ukurans | -321 806 | -383 935 |



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Note 6 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2020 | 2019 | Endring |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -2 213 290 | -2 369 809 | -156 518 |
| Varebeholdning | -321 806 | -383 935 | -62 129 |
| Fordringer | -44 707 | -44 007 | 700 |
| Gevinst – og tapskonto | -7 198 | -8 996 | -1 798 |
| Avsetninger mv | -562 000 | -720 000 | -158 000 |
| Pensjonspremie/- forpliktelse | 150 169 | 756 294 | 606 125 |
| Sum | -2 998 833 | -2 770 453 | 228 380 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -2 998 833 | -2 770 453 | 228 380 |
|---|-------------------|-------------------|----------------|

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -659 743 | -609 500 | 50 244 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------|-----------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 4 307 393 | -830 171 |
| Permanente forskjeller | 7 895 | -79 299 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 228 380 | -714 878 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 1 624 348 |
| Avgitt konsernbidrag | -4 543 668 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

Resultatført skatt på ordinært resultat:

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 999 607 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -50 244 | -200 084 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 949 363 | -200 084 |

Beregning av effektiv skattesats

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Resultat før skatt | 4 307 393 | -830 171 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 947 627 | -182 638 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 1 737 | -17 446 |
| Sum | 949 363 | -200 083 |
| Effektiv skattesats | 22,0 % | 24,1 % |

Betalbar skatt i balansen:

| | | |
|---|----------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 999 607 | -357 357 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -999 607 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 0 | 357 357 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS iht regnskapslovens § 3-7. Konsernregnskap utarbeides for ODSS AS som eier 60 % av aksjene i Oskar Sylte Holding AS. Fullstendig konsernregnskap kan på forespørsel utleveres på morselskapets adresse: Eikremsvingen 1, 6422 Molde. Aksjekapitalen på kr. 1 837 800 består av 18 378 aksjer à kr. 100.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2020

| | | |
|------------------------|---------------|-------------|
| Oskar Sylte Holding AS | 18 378 | 100% |
| Totalt | 18 378 | 100% |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 1 837 800 | 31 287 379 | 33 125 179 |
| Årets resultat | 0 | 3 358 030 | 3 358 030 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -3 544 061 | -3 544 061 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 1 837 800 | 31 101 348 | 32 939 148 |

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består i all hovedsak av påløpte feriepenger, skyldig mineralvannsavgift og generelle avsetninger for kostnader som vedrører virksomheten.

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har ikke stilt garantier og har ikke kausjonsansvar i 2020.

Note 11 Pensjoner

Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS har en kollektiv pensjonsforsikring som omfatter alle 32 ansatte. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på premiefondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.



Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS

Noter til årsregnskapet

Note 12 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

| Bundne bankinnskudd | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Skattetrekkskonto | 598 660 | 585 091 |

Selskapets konto til hovedbankforbindelsen inngår i konsernets konsernkontosystem. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende tilknyttet konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer, eller alternativt annen kortsiktig gjeld.

Note 13 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern m.v.

| | Andre fordringer | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Foretak i samme konsern | 35 387 769 | 29 130 537 |
| Sum | 35 387 769 | 29 130 537 |

| | Øvrig gjeld | |
|-------------------------|--------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Foretak i samme konsern | 5 035 543 | 403 125 |
| Sum | 5 035 543 | 403 125 |

Selskapet fakturerer konsernselskap Oskar Sylte Holding AS kr. 812 500 årlig i management fee. I årets regnskap har selskapet avsatt kr 4 543 668 til konsernbidrag til Oskar Sylte Invest AS.

Konsernet har konsernkontosystem, som Oskar Sylte Mineralvannsfabrikk AS er en del av. Konsernkontoordningen er presentert samlet som andre fordringer i balansen for 2019 og 2020. Øvrig gjeld er til Brushuset AS på kr 491 875 pr. 31.12.2020.

Note 14 Fordringer og gjeld

| Kundefordringer | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 8 493 086 | 1 511 827 |
| Avsetning til tap på kundefordringer | -50 000 | -50 000 |
| Kundefordringer i balansen | 8 443 086 | 1 461 827 |

| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Andre langsiktige fordringer | 768 496 | 735 954 |
| Sum | 768 496 | 735 954 |

| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

| Gjeld sikret ved pant | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| | 0 | 0 |